

Onderwerp: Eerste begrotingswijziging 2023 GR WOZL

Vergaderdatum:	7 maart 2023	Registratienr:	Z/22/184187 325444
Portefeuillehouder:	L. de Koster	Steller:	Verstraeten, Jos

Aan de Raad

Voorstel:

1. Instemmen met de door de WOZL vast te stellen eerste begrotingswijziging 2023 GR WOZL en geen zienswijze indienen.
2. Kennisnemen van de financiële consequenties voor de gemeente Beekdaelen en deze verwerken in de eerste bestuursrapportage 2023 gemeente Beekdaelen, te weten:
 - a. de tekortbijdrage 2023 met € 21.120 te verhogen van € 109.225 naar € 130.345;
 - b. de doorbetaling rijkssubsidie 2023 met € 211.925 te verhogen van € 3.976.365 naar € 4.106.710 en deze verhoging te dekken door de inzet van de stelpost in de begroting 'verhoging integratie-uitkering participatiewet'. Dit verloopt derhalve budgettair neutraal.

Inleiding:

Wat is de aanleiding?

Conform de GR WOZL dient WOZL de begrotingswijzigingen aan de raden van de deelnemende gemeenten voor te leggen voor het indienen van een eventuele zienswijze. Vervolgens stelt het Algemeen Bestuur van WOZL op basis van de ontvangen zienswijzen van de gemeenteraden de begrotingswijziging vast.

De begroting 2023 is door het Algemeen Bestuur op 7 juli 2022 vastgesteld. De eerste begrotingswijziging 2023 GR WOZL wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Mei- en septembercirculaire 2022 van het Ministerie van BZK;
- De doelstelling zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2023;
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2023;
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.

De mei- en septembercirculaire 2022 hebben voor de GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2023 per saldo € 1.366 hoger dan is opgenomen in de begroting 2023 GR WOZL. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de begroting 2023 bedraagt € 29.378. Dit bedrag is gebaseerd op de meicirculaire 2021 van het Ministerie van BZK.

In de eerste begrotingswijziging 2023 GR WOZL bedraagt het subsidiebedrag per arbeidsjaar € 30.744. Dit bedrag is gebaseerd op de meicirculaire 2022 van het Ministerie van BZK. Een verschil van € 1.366 dat enerzijds voor € 1.054 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds door een volume effect van € 312 door een snellere verwachte uitstroom van Sw-ers.

De eerste begrotingswijziging 2023 GR WOZL is gebaseerd op een verwachte gemiddelde realisatie van 2.318,71 arbeidsjaren. Dit is 5,68 arbeidsjaren minder dan geraamd in de begrotingswijziging 2023. In de eerste begrotingswijziging

verwacht WOZL voor Beekdaelen een gemiddelde realisatie van 129,34 arbeidsjaren in 2023. Dit is 1,2 arbeidsjaren meer dan geraamd in de begroting 2023 (zie tabel pagina 7).

Ten opzichte van de begroting 2023 stijgen de bedrijfsvoeringskosten in de eerste begrotingswijziging met € 180.000. Dit heeft met name te maken met de kosten die gemaakt gaan worden voor archief- en informatiebeheer (oa aanstelling 1,5 fte DIV-medewerker) om te voldoen aan de Archiefwet.

Voor de uitvoeringsorganisatie Beschut 2.0 wordt voor 2023 een nettoresultaat verwacht dat € 233.000 slechter is dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een verwachte stijging in de bedrijfskosten vooral als gevolg van ongewoon hoge indexeringspercentages voor huur- en energiecontracten.

In de begroting 2023 heeft WOZL het tekort 2023 voor financiering en algemene dekkingsmiddelen geraamd op € 2.021.000. In deze eerste begrotingswijziging 2023 raamt WOZL het tekort 2023 voor financiering en algemene dekkingsmiddelen op € 2.380.000. Dit betekent voor de deelnemende gemeenten dat de verwachte tekortbijdrage 2023 € 359.000 hoger wordt dan geraamd in de begroting 2023.

Wat is het bestaand beleid c.q. kader?

De gemeenschappelijke regeling GR WOZL en de gebruikelijke P&C-cyclus van WOZL vormen het kader voor dit raadsvoorstel.

Aan welke global goals draagt dit voorstel bij?

Dit voorstel draagt bij aan global goal 8: eerlijk werk en economische groei.

Argumenten:

1.1. Er is geen aanleiding een zienswijze naar voren te brengen.

Ondanks dat de in de eerste begrotingswijziging de tekortbijdrage voor de deelnemende gemeenten in totaliteit stijgt met € 359.000 is er geen aanleiding een zienswijze naar voren te brengen. De stijging van de tekortbijdrage komt met name door enerzijds hogere uitvoeringskosten bij Beschut 2.0 als gevolg van de ongewoon hoge indexeringspercentages voor huur- en energiekosten en anderzijds door kosten die gemaakt gaan worden voor archief- en informatiebeheer om te voldoen aan de Archiefwet. Beide effecten waren nog niet voorzien in de begroting 2023 GR WOZL.

Wat willen wij bereiken?

De GR WOZL heeft tot doel het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsreïntegratie voor ingezetenen met een Sw-indicatie die uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn.

Wat gaan wij ervoor doen?

Mensen met een Sw-indicatie worden –via het WSP Parkstad- zoveel mogelijk via groeps- en individuele detacheringen geplaatst bij reguliere werkgevers. Deze detacheringsactiviteiten zijn integraal ondergebracht binnen WSP Parkstad Detachering BV.

De beschutte werkomgeving wordt zo klein mogelijk gehouden en is bedoeld voor mensen die niet (ook niet via groepsdetacheringen) bij reguliere werkgevers te plaatsen zijn. Deze medewerkers zijn gehuisvest op de locatie Sourethweg te

Heerlen. Op de kanslocatie worden medewerkers voorbereid op een groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers. Voornoemde activiteiten zijn ondergebracht in de WOZL Beschut 2.0 B.V., die ressorteert onder de GR WOZL.

Kanttekeningen en risico's:

Wat zijn de risico's?

De risico's die WOZL voor 2023 heeft benoemd zijn:

- a. de loonprijsontwikkeling 2023;
- b. terugstroom van detacheringen naar beschut;
- c. aantal arbeidsjaren;
- d. indexeringen;
- e. impact archiefwet.

Ad a. Toelichting risico loonprijsontwikkeling (LPO) 2023.

In de eerste begrotingswijziging 2023 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 2022. Hierin is een LPO toegekend voor 2022 ad 3,74%. Per 1 januari is rekening gehouden met een stijging van het wettelijk minimumloon (WML) van 10,15% + circa 0,7% suppletie voor medewerkers die door deze stijging beneden WML vallen en daarvoor aangevuld moeten worden.

In de eerste begrotingswijziging is voor de Sw-medewerkers rekening gehouden met een cao-stijging van 1,93% per 1 januari 2023. Voor niet-Sw medewerkers is nog geen concreet zicht op de uitkomst van de cao-onderhandelingen. Om deze reden is in de eerste begrotingswijziging nog geen rekening gehouden met een loonstijging voor niet-Sw medewerkers.

De LPO 2023 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2023. Een nadere vaststelling van de Rijkssubsidie (LPO) 2023 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1 januari 2023 zijn op dit moment niet bekend.

Beiden zijn op het moment van opstellen van de eerste begrotingswijziging een niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat dat door de GR WOZL niet is te beïnvloeden.

Ad b. Toelichting risico terugstroom van detacheringen naar beschut.

In de eerste begrotingswijziging 2023 is rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut vanuit Detachering 10 fte en vanuit Relim 5 fte.

Er is sprake van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut niet zal afnemen.

Ad c. Toelichting risico aantal arbeidsjaren.

In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico.

Ad d. Toelichting risico indexeringen.

WOZL/WSP Parkstad wordt geconfronteerd met hoge kostenstijgingen als gevolg van inflatie en de ontwikkeling van indexcijfers als gevolg hiervan. In de eerste begrotingswijziging is in de bedrijfskosten naar best mogelijk inzicht rekening gehouden met indexeringen van leveranciers (bijvoorbeeld huur, onderhoud en energie). Door de extreme omvang van de inflatie en indexeringen is dit echter nadrukkelijker dan andere jaren een risico in de begroting.

De indexering die WSP Parkstad in haar tarieven voor detacheringen en aangenomen werk kan hanteren is sterk afhankelijk van de individuele contractafspraken. Gemiddeld genomen is in de eerste begrotingswijziging rekening gehouden met 3% indexering van omzet. De mate waarin dit door klanten wordt geaccepteerd en of dit een risico vormt voor de continuïteit van werk kan op het moment van opstellen van de eerste begrotingswijziging moeilijk worden overzien.

Ad e. Toelichting risico impact archiefwet.

In 2023 wordt een traject gestart binnen WOZL/WSP Parkstad om te voldoen aan de archiefwet. Hiervoor is in de eerste begrotingswijziging (bedrijfsvoering) een stelpost opgenomen voor projectkosten en inzet van 1,5 fte. Deze stelpost kan pas in Q1 2023 nader onderbouwd worden wanneer na ontwikkeling van beleid en verbeterplan zal blijken welke impact dit thema gaat hebben op de organisatie. Daarom is de hoogte van deze begrotingspost een risico in de eerste begrotingswijziging 2023 WOZL.

Wat is het draagvlak voor dit voorstel?

Het voorstel is afgestemd met de andere deelnemende gemeenten in de GR WOZL in het kader van 'Samen grip op verbonden partijen'.

Financiën:

Wat zijn de financiële consequenties?

In totaal wordt in deze eerste begrotingswijziging WOZL 2023 aan de deelnemende gemeenten een tekortbijdrage gevraagd van € 2.380.000. Dit is € 359.000 hoger dan geraamd in de begroting WOZL 2023. Het aandeel van Beekdaelen in dat hogere tekort bedraagt € 21.120.

Daarnaast dient de gemeente een bedrag van € 211.925 meer aan rijksbijdrage WSW door te betalen aan WOZL. In onderstaande tabel wordt een nadere toelichting gegeven op de hogere bijdrage in het tekort alsmede de hogere doorbetaling rijkssubsidie WSW.

	Bijdrage in tekort	doorbetaling rijkssubsidie WSW	TOTAAL
Begroting 2023	€ 109.225	€ 3.764.440	€ 3.873.665
1ste begr.wijz.2023	€ 130.345	€ 3.976.365	€ 4.106.710
Verschil (- = voordeel + = nadeel)	€ + 21.120	€ + 211.925	€ + 233.045

Toelichting hogere bijdrage in tekort.

De hogere bijdrage in het tekort wordt met name veroorzaakt door hogere bedrijfsvoeringskosten (hogere kosten archief- en informatiebeheer) en hogere kosten uitvoeringsorganisatie Beschut 2.0 voor met name huur en energie.

Toelichting doorbetaling rijkssubsidie WSW.

Waar in totaliteit in deze eerste begrotingswijziging 2023 WOZL het aantal arbeidsjaren met 5,68 naar beneden is bijgesteld ten opzichte van de begroting 2023, stijgt het aantal arbeidsjaren Beekdaelen met 1,20 (tabel pagina 7 eerste begrotingswijziging 2023 WOZL).

Het verloop van de arbeidsjaren per gemeente is slechts ten dele te voorspellen. Dit hangt enerzijds af van de werkelijke pensioendata en overige redenen als ziek uit dienst of overlijden. Anderzijds wordt dit ook beïnvloed door bijvoorbeeld verhuisbewegingen buiten de gemeentegrenzen. Bij ieder begrotingsmoment stelt WOZL de arbeidsjaren weer bij op basis van de meest actuele inzichten.

In de begroting 2023 WOZL is uitgegaan van een rijkssubsidie van € 29.378 per arbeidsjaar. In de eerste begrotingswijziging 2023 bedraagt de rijkssubsidie € 30.744 (cf meicirculaire 2022). Dit is een verhoging van € 1.366 per arbeidsjaar.

De stijging van de door te betalen rijkssubsidie is derhalve:

Stijging aantal arbeidsjaren (1,2 AJ)	1,2 AJ * € 30.744	€ 36.892
Stijging rijkssubsidie (van € 29.378 naar € 30.744)	128,14 AJ * € 1.366	€ 175.039
Afronding		€ -6
TOTAAL		€ 211.925

De verhoging van de door te betalen rijkssubsidie wordt gedekt door de inzet van de stelpost in onze begroting: "verhoging integratie-uitkering participatiewet". Dit verloopt derhalve budgettair-neutraal.

De financiële effecten van dit raadsvoorstel zullen worden meegenomen in de eerste bestuursrapportage 2023 gemeente Beekdaelen.

Vervolgtraject en verantwoording:

Wat gaat er gebeuren na vaststelling van dit voorstel?

Het Algemeen Bestuur van WOZL stelt de eerste begrotingswijziging 2023 vast in haar vergadering van 25 mei 2023.

Wordt er een evaluatie uitgevoerd?

Conform de P&C-cyclus van WOZL ontvangt uw raad in het najaar de tweede begrotingswijziging 2023 GR WOZL.

Communicatie:

Hoe en met wie wordt er gecommuniceerd?

Het raadsbesluit wordt schriftelijk gecommuniceerd naar het bestuur van WOZL.

Bijlagen:

Meegestuurd:

1. Eerste begrotingswijziging 2023 GR WOZL.
2. Factsheet eerste begrotingswijziging 2023 GR WOZL.
3. Concept-raadsbesluit.
4. Uitgaande brief aan WOZL inzake raadsbesluit.

Ter inzage gelegd:

Er zijn geen stukken ter inzage gelegd.

Burgemeester en wethouders van Beekdaelen,

De secretaris,

De burgemeester,

Mevr. Mr. S.M.J. Troisfontaine

Dhr. ing. E. Geurts